

**LISTA DE VERIFICARE (CHECK - LIST)**

<b>I CERERI PENTRU DESCHIDERA DE CREDITE BUGETARE</b>	
<b>Nr. crt.</b>	<b>Obiectivele verificării</b>
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare pentru solicitarea deschiderii de credite
1.2.	- Solicitățile ordonatorilor secundari si/sau tertiar, după caz, pentru repartizarea de credite bugetare
1.3.	- Situatia creditelor bugetare deschise anterior si neutilizate
1.4.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Cererea pentru deschiderea de credite bugetare
3.	Încadrarea sumei pentru care se cere deschiderea de credite în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni si detaliate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Limitele lunare de cheltuieli stabilite de consiliu
3.3.	- Nivelul prevăzut în actul normativ de aprobare a actiunii (unde este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din Nota de fundamentare
4.	Stabilirea sumei pentru care se cere deschiderea de credite, având în vedere:
4.1.	- Creditele deschise anterior si neutilizate
4.2.	- Ca întreaga suma să fie utilizată până la finele perioadei pentru care se solicită deschiderea
5.	Completarea corectă a cererii pentru deschiderea de credite cu privire la:
5.1.	- Beneficiarul deschiderii de credite
5.2.	- Conturile de trezorerie
5.3.	- Suma pentru care se cere deschiderea de credite
5.4.	- Corespondenta dintre suma solicitată si detalierea de pe verso-ul formularului
5.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
<b>II DISPOZITII BUGETARE PENTRU REPARTIZAREA CREDITELOR BUGETARE</b>	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Solicitarea ordonatorului secundar sau tertiar, după caz
1.2.	- Fundamentarea repartizării de credite pentru bugetul propriu, în cazul ordonatorului principal
1.3.	- Cererea de deschidere de credite
1.4.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Dispozitia bugetară pentru repartizarea creditelor bugetare
3.	Încadrarea sumei prevăzută pentru repartizare, în:
3.1.	- Creditele bugetare aprobate, repartizate pe an/trimestre/luni si defalcate conform clasificatiei bugetare
3.2.	- Cererea de deschidere de credite

3.3.	- Nivelul dispoziției bugetare de retragere (când este cazul)
3.4.	- Nivelul rezultat din solicitare/fundamentare
4.	Completarea corectă a dispoziției bugetare pentru repartizarea creditelor bugetare cu privire la:
4.1.	- Beneficiarul creditelor repartizate
4.2.	- Conturile de trezorerie
4.3.	- Suma repartizată
4.4.	- Corespondența dintre suma repartizată și detalierea de pe verso-ul formularului
4.5.	- Celelalte rubrici prevăzute de formular
<b>III VIRĂRI DE CREDITE BUGETARE ÎNTRE CAPITOLE ALE CLASIFICĂȚIEI BUGETARE</b>	
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare privind efectuarea virărilor de credite bugetare între capitele ale clasificăției bugetare
1.2.	- Bugetul aprobat
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Documentul privind virările de credite bugetare între capitele ale clasificăției bugetare
3.	Încadrarea sumelor prevăzute a se vira între capitele în:
3.1.	- Creditele bugetare repartizate pe an/trimestre/luni și detaliate conform clasificăției bugetare
3.2.	- Nivelurile rezultate din nota de fundamentare
4.	Propunerea de virare să:
4.1.	- Nu contravină Legii privind finanțele publice, legilor bugetare anuale sau actelor normative de rectificare
4.2.	- Fie în concordanță cu obligațiile ce decurg din acțiuni și sarcini noi sau reprogramate
4.3.	- Asigure respectarea angajamentelor anterioare
4.4.	- Să fie susținută de justificări, detalieri și necesități privind executia până la finele anului bugetar la capitele respective
4.5.	- Fie efectuată după începerea trimestrului al III-lea
<b>IV. CONTRACTE/COMENZI DE ACHIZIȚII PUBLICE</b>	
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Programul anual al achizițiilor publice
1.2.	- Documentul de aprobare a procedurii selectate pentru achiziție
1.3.	- Anunțul/invitația de participare la procedură
1.4.	- Documentația pentru elaborarea și prezentarea ofertei
1.5.	- Documentul de numire a comisiei de evaluare/negociere
1.6.	- Ofertele
1.7.	- Documentul de aprobare a hotărârii comisiei de evaluare/negociere
1.8.	- Comunicările către ofertanți a rezultatului aplicării procedurii
1.9.	- Documentul privind soluționarea contestațiilor
1.10.	- Actul de aprobare a documentației tehnico-economice a obiectivului de investiții (în cazul investițiilor)
1.11.	- Nota de fundamentare privind necesitatea și oportunitatea efectuării cheltuielilor asimilate investițiilor (în cazul investițiilor)
1.12.	- Anexele nr. 1 și 2 la Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.792/2002
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:

2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Proiectul de contract/comandă
3.	Încadrarea valorii contractului/comenzii în:
3.1.	- Nivelul creditelor bugetare si/sau de angajament, după caz
3.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.3.	- Valoarea ofertei furnizorului/prestatorului/executantului câștigător
4.	Contractul:
4.1.	- Să fie cuprins în programul anual al achizițiilor publice
4.2.	- Să prevadă calitatea și cantitatea produselor contractate, conform actelor justificative
4.3.	- Să prevadă constituirea garanției de bună execuție
4.4.	- Să prevadă acordarea de avansuri cu respectarea legii
4.5.	- Să prevadă actualizarea pretului cu respectarea legii
4.6.	- Să fie încheiat în perioada de valabilitate a ofertei
4.7.	- Să cuprindă datele de identificare a părților contractante
<b>V. ACTULUI INTERN DE DECIZIE PRIVIND ORGANIZAREA ACTIUNILOR DE PROTOCOL, A UNOR MANIFESTĂRI CU CARACTER CULTURAL - STIINTIFIC SAU A ALTOR ACTIUNI CU CARACTER SPECIFIC, INCLUSIV DEVIZUL ESTIMATIV PE CATEGORII DE CHELTUIELI</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Nota de fundamentare a acțiunii de protocol a manifestării sau a acțiunii cu caracter specific, după caz
2.2.	- Documente transmise de parteneri cu privire la participarea la acțiune
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Actul intern de decizie, inclusiv devizul
3.	Stabilirea corectă a valorii devizului
4.	Încadrarea valorii devizului în:
4.1.	- Nivelul creditelor bugetare
4.2.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.3.	- Limitele prevăzute de normele legale
<b>VI. ORDONANTĂRII DE PLATĂ PRIVIND ACHIZITIA PUBLICĂ DE PRODUSE</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Contractul/comanda (sau altă formă de angajament juridic)
1.3.	- Factura fiscală (cod 14.4.10), factura (cod 14.4.10/a A) sau alte tipuri de facturi, aprobate conform prevederilor legale
1.4.	- Procesul verbal de recepție (cod 14.2.5) sau Nota de recepție și constatare de diferențe (cod 14.3.1 A)
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1.
2.2.	- Ordonanță de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:

4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura cheltuielii
5.2.	- Numărul și data emiterii facturii
5.3.	- Beneficiarul sumei
5.4.	- Banca beneficiarului
6.	Corespondenta dintre conținutul actelor justificative în ceea ce privește:
6.1.	- Cantitatea de produse receptionate
6.2.	- Calitatea produselor receptionate
6.3.	- Pretul unitar al produselor receptionate
6.4.	- Termenele de livrare
6.5.	- Modalitățile de plată
<b>VII. ORDONANȚĂRI DE PLATĂ PENTRU SUBVENȚII, TRANSFERURI, PRIME SAU ALTE PLĂȚI DIN FONDURI PUBLICE ACORDATE AGENTILOR ECONOMICI SAU ALTOR BENEFICIARI LEGALI</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Documentația specifică, conform actului normativ care reglementează domeniul
2.	Existența vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonanțarea de plată
3.	Stabilirea corectă a sumei propusă pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Nivelul sumei datorate rezultat în urma operațiunii de lichidare
4.4.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
5.	Corespondența datelor din ordonanța de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei
<b>VIII. ORDONANȚĂRI DE AVANSURI (ÎN LEI) ACORDATE UNOR TERTE PERSOANE JURIDICE ÎN CADRUL CONTRACTELOR ÎNCHEIATE</b>	
Nr. crt.	Obiectivele verificării
1.	Existența actelor justificative
1.1.	- Angajamentul bugetar global/individual
1.2.	- Nota de fundamentare
1.3.	- Contractul de furnizare/servicii/lucrări
1.4.	- Solicitarea de acordare a avansului

1.5.	- Documentul prin care se constituie garantia legală
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plată a avansului
3.	Stabilirea corectă a sumei prevăzută pentru plată
4.	Încadrarea sumei propusă pentru plată în:
4.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
4.2.	- Nivelul angajamentului legal
4.3.	- Disponibilul din cont
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plată a avansului cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Natura plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei
<b>XIX. ORDONANȚĂRI DE PLATĂ ALE SALARIILOR, ALTOR DREPTURI SALARIALE ACORDATE PERSONALULUI, PRECUM SI ALE OBLIGATIILOR FISCALE AFERENTE ACESTORA</b>	
1.	Existenta actelor justificative
1.1.	- Centralizatorul lunar al statelor de salarii
1.2.	- Situatia privind repartizarea pe luni a cheltuielilor de personal
1.3.	- Situatia privind monitorizarea cheltuielilor de personal
1.4.	- Statul de functii
1.5.	- Bugetul aprobat
2.	Existenta vizelor, certificărilor, aprobărilor, altor semnături legale, după caz, pentru:
2.1.	- Actele justificative de la pct. 1
2.2.	- Ordonantarea de plată
3.	Încadrarea sumei propusă la plată în:
3.1.	- Nivelul angajamentului bugetar
3.2.	- Valoarea cheltuielilor lichidate
3.3.	- Creditele bugetare deschise/repartizate sau existente în conturi de disponibil, după caz
4.	Încadrarea numărului de personal din statul de salarii în:
4.1.	- Numărul maxim de personal stabilit prin buget
4.2.	- Numărul rezultat din statul de functii
5.	Corespondenta datelor din ordonantarea de plată cu cele din actele justificative pentru:
5.1.	- Tipul plății
5.2.	- Beneficiarul sumei
5.3.	- Banca beneficiarului sumei